

ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2023 ГОД  
ООО «МосМакс Пушкинский»

---

## Оглавление

### I. Краткая характеристика деятельности

1. Реквизиты	4
2. Численность персонала	4
3. Информация об органах управления Общества	4
4. Законодательные и нормативные акты при формировании бухгалтерской отчетности	4
5. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	4

### II. Существенные элементы учетной политики

1. Основа составления	5
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
3. Основные средства	5
4. Права пользования активом (далее – «ППА»), обязательства по аренде	6
5. Финансовые вложения	8
6. Запасы	8
7. Расходы будущих периодов	10
8. Дебиторская задолженность	10
9. Денежные средства и денежные эквиваленты	10
10. Уставный капитал	10
11. Оценочные обязательства, условные обязательства	10
12. Признание доходов	11
13. Признание расходов	12
14. Налог на прибыль	12
15. Кредиты и займы полученные	12

### III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы	13
2. Основные средства (в том числе объекты аренды)	13
3. Прочие внеоборотные активы	13
4. Финансовые вложения	13
5. Налог на прибыль организации	13
6. Запасы	14
7. Дебиторская задолженность	14
8. Кредиторская задолженность	15
9. Денежные средства и денежные эквиваленты	15
10. Уставный и добавочный капитал	16
11. Кредиты и займы	16
12. Оценочные обязательства и условные обязательства	17

13. Выручка	17
14. Расходы по обычным видам деятельности	17
15. Состав прочих доходов и расходов	17
16. Связанные стороны	17
17. События после отчетной даты	18
18. Соблюдение допущения непрерывности деятельности	19
19. Информация о рисках	19

## 1. Краткая характеристика деятельности

### 1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «МосМакс Пушкинский» (далее – «Общество»)
Краткое наименование	ООО «ММП»
ИНН	9710024122
Основной вид деятельности	56.10 Деятельность ресторанов
Товарный знак	Twins Garden
ОКПО	06505416
Местонахождение (юридический и фактический адрес)	107031, г. Москва, Страстной б-р, д. 8А, этаж 7, пом. 1, комн. 15

Общество не имеет обособленных подразделений без образования юридического лица.

### 2. Численность персонала

Среднесписочная численность		Фактическая численность на 31 декабря	
2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.
71	80	81	84

### 3. Информация об органах управления Общества

- Физическое лицо, владеющее 100% доли в уставном капитале Общества - Репик Алексей Евгеньевич;
- Генеральный директор Общества в период с 13.10.2021 по 05.12.2023 - Невидомская Оксана Николаевна.
- Генеральный директор Общества в период с 05.12.2023 по настоящее время - Селдушева Марина Александровна.

### 4. Законодательные и нормативные акты при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организации в Российской Федерации. В состав бухгалтерской отчетности включаются: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет о движении капитала, Отчет о движении денежных средств и Пояснения в табличной форме и Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### 5. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков. В пояснении 19 «Информация о рисках», 18 «Соблюдение допущения непрерывности деятельности», 17 «События после отчётной даты» настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта существенная информация об экономической среде, в которой Общество осуществляет свою деятельность и о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

### III. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики (УП).

#### 1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Федеральными стандартами бухгалтерского учёта и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 27 декабря 2021 года.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, прав пользования активами, которые оценены по остаточной стоимости, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств или произведено обесценение.

#### 2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### 3. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. В составе основных средств отражены производственные и складские помещения, производственное и торговое оборудование, компьютерная техника, другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью более 40 тыс. руб. При наличии амортизации объектов основных средств, кроме земельных участков, в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Начинается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу признаются в бухгалтерском учете и отчетности расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до момента признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе основные средства, показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений - перспективно.

Сроки полезного использования, определяемых на основе:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования основных средств по группам:

- Машины и оборудование (кроме офисного) - от 37 до 116 месяцев
- Производственный и хозяйственный инвентарь - от 37 до 116 месяцев
- Офисное оборудование - от 36 до 115 месяцев
- Другие виды основных средств – от 36 до 61 месяца
- Здания (Право пользования Активом) – от 44 до 121 месяца

#### **4. Права пользования активом (далее – «ППА»), обязательства по аренде**

В связи с вступлением в силу с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее – «ФСБУ 25/2018») Обществом установлена следующая учетная политика.

Предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в составе статьи «Основные средства».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

г) величину подлежащего исполнению Обществом оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Стоимость ППА погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Амортизация начисляется с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, которые учтены в составе арендных платежей.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с предыдущим абзацем, применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

В состав арендных платежей Общество включает платежи (за вычетом подлежащих возмещению сумм налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых сумм налогов), обусловленные договором аренды, в том числе:

- а) определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или одновременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- б) переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды;
- в) справедливую стоимость иного встречного предоставления, определенную на дату предоставления предмета аренды;
- г) платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- д) платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- е) суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. При этом решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя (право применяется, если одновременно условиями договора не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу, в том числе отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду);

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. При этом решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

## 5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н.

Финансовые вложения, которые включают выданные займы, сроком более 3 месяцев отражены в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## 6. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

В составе запасов Общества в бухгалтерском учете признаны товары для перепродажи, сырьё, материалы, готовая продукция, незавершенное производство, прочие запасы и затраты.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, том числе:

- суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях;
- прочие затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, а также с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактической себестоимости запасов;
- чистой стоимости продажи запасов.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

В случае обесценения запасов (превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи) организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по методу средней себестоимости

Запасы списываются:

- а) одновременно с признанием выручки от их продажи;
- б) при выбытии в случаях, отличных от продажи;

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода:

- а) в котором признана выручка от продажи этих запасов;
- б) в котором данное выбытие (списание) произошло, в случаях, отличных от продажи запасов.

## **7. Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов, и подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся (лицензия на право использования программного обеспечения).

Сроки погашения данных затрат устанавливаются в соответствии со сроком действия лицензий на право использования программного обеспечения. В случае невозможности определения срока погашения устанавливается срок 1 год в соответствии с учетной политикой.

Расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Расходы будущих периодов со сроком менее 12 месяцев отражаются в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы».

## **8. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом с учетом НДС.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, с большой вероятностью, не будет погашена или будет погашена частично. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

## **9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

## **10. Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участника. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

## **11. Оценочные обязательства, условные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167п.

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах. Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив не раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, за исключением случаев, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

## 12. Признание доходов

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Выручка от продажи товаров, готовой продукции и оказания услуг признавалась по мере оказания услуг общественного питания покупателям и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом скидок, предоставленных покупателям и налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи основных средств;
- доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам;
- доходы от прочих операций;

### **13. Признание расходов**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н.

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на оказание услуг общественного питания, за минусом налога на добавленную стоимость.

Коммерческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в учете.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи основных средств;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- расходы, связанные с услугами банка;
- расходы от прочих операций.

### **14. Налог на прибыль**

Учет налога на прибыль ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, т.е. на основании п.3 ПБУ 18/02) на основании информации по группам операций, формирующих аналогичный вид разниц, не основываясь непосредственно на данных по счетам бухгалтерского учета, т.е. балансовым способом.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развёрнуто.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье «Прочее» отчета о финансовых результатах (строка 2460).

### **15. Кредиты и займы полученные**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н.

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Нематериальные активы

Информация о нематериальных активах приведена в разделе 1 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

#### 2. Основные средства (в том числе объекты аренды)

В связи с введением ФСБУ 25/2018 Общество отразило в составе основных средств, нежилые помещения, полученные в аренду по ставке 10,25%.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2023 г. – 10 211 тыс. руб. и за 2022 г. – 11 403 тыс. руб.

- Помещение ресторана по адресу: г. Москва, Страстной б-р 8А

- Складское помещение по адресу: г. Москва, Страстной бульвар, д. 10, стр. 1

Информация об основных средствах, а также об арендованных объектах представлена в таблице разделе 2 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Лицензии на программное обеспечение	201	-	-
Авансы под основные средства	60	2 931	-
Итого (строка 1190)	261	2 931	-

#### 4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Проценты по финансовым вложениям отражены в составе прочей дебиторской задолженности.

#### 5. Налог на прибыль организации

Наименование	Строка ОФР	2023 тыс. руб.	2022 тыс. руб.
Условный (расход) доход по налогу на прибыль		18 883	18 443
Постоянный налоговый расход за период		(12 761)	(21 394)
Эффект от применения ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль»		10 450	-
Налог на прибыль	2410	16 572	(2 951)
Ставка по налогу на прибыль		20%	20%
(Текущий налог на прибыль за отчетный год)	2411	-	(2 951)
Отложенный налог на прибыль	2412	16 572	-

Общество перешло с 2023 года на ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль» (далее – «ПБУ 18/02»).

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль в 2023 году, исчисляемого по данным налогового учета, составила 33 666 тыс. руб. (2022 г. – отсутствовали), в том числе, возникших – 3 663 тыс. руб., погашенных – 2 302 тыс. руб. Эффект от начала применения ПБУ 18/02 составил 32 305 тыс. руб. Основная часть этих разниц связана с возникшим ранее убытком для целей налогообложения, перенесенным на будущее, а также с иными различиями признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль в 2023 году, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 17 094 тыс. руб. (в 2022 году – отсутствовали), в том числе, возникших – 4 760 тыс. руб. Эффект от начала применения ПБУ 18/02 составил 21 854 тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации основных средств.

#### **6. Запасы**

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования, продажи или иного выбытия.

#### **7. Дебиторская задолженность**

Информация о составе и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» таблицы 5.1 табличной формы пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

## 8. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» таблицы 5.3 табличной формы пояснений представлены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 отсутствует.

## 9. Денежные средства и денежные эквиваленты

### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства на расчетных счетах	6 586	7 655	3 322
Денежные средства в кассе	1 658	666	369
Средства на спец. счетах в банках	243	881	793
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1240)	8 487	9 202	4 484

Денежные средства, недоступные для использования отсутствуют.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

### Денежные потоки по прочим платежам и поступлениям

#### Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование	Строка ОДДС	Поступления	
		2023 г.	2022 г.
Получение займов	4311	-	40 700
Итого		-	40 700

тыс. руб.

Наименование	Строка ОДДС	Платежи	
		2023 г.	2022 г.
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы	4121	822	2 403
Платежи в связи с возвратом займов	4323		40 727
Итого		822	43 157

## 10. Уставный и добавочный капитал

### Уставный капитал

Уставный капитал ООО «МосМакс Пушкинский» по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 21.12.2021 составляет 1 000 тыс. руб.

Участником ООО «МосМакс Пушкинский» по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 является Репик Алексей Евгеньевич.

Уставный капитал на 31.12.2021, 31.12.2022 и 31.12.2023 оплачен полностью.

## 11. Кредиты и займы

Остатки и обороты по долгосрочным займам и кредитам в 2023 году:

тыс. руб.

Вид	31.12.2022	Поступление	Погашение	31.12.2023
Займы	63 219	5 000	-	68 219
Итого строка 1410	63 219	5 000	-	68 219

Остатки и обороты по долгосрочным займам и кредитам в 2022 году:

тыс. руб.

Вид	31.12.2021	Поступление	Погашение	31.12.2022
Займы	63 219	40 700	(40 700)	63 219
Итого строка 1410	63 219	40 700	(40 700)	63 219

Остатки и обороты по краткосрочным займам и кредитам в 2023 году:

тыс. руб.

Вид	31.12.2022	Поступление / Начисление процентов	Погашение	31.12.2023
Займы	287 513	11 500	-	299 013
Проценты	52 912	27 628	-	80 540
Итого строка 1510	340 425	39 128	-	379 553

Остатки и обороты по краткосрочным займам и кредитам в 2022 году:

тыс. руб.

Вид	31.12.2021	Поступление / Начисление процентов	Погашение	Прочее	31.12.2022
Займы	256 513	31 000	-	-	287 513
Проценты	28 501	24 441	(27)	(3)	52 912
Итого строка 1510	285 014	55 441	(27)	(3)	340 425

Ставка по долгосрочным займам составляла от 6 % до 15,5%. Проценты отражены в составе краткосрочных заёмных средств.

Сроки погашения долгосрочных займов по условиям договоров приходится на 2025 год.

## 12. Оценочные обязательства и условные обязательства

### Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

## 13. Выручка

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Выручка от оказания услуг общественного питания	283 997	354 519
Итого строка 2110 «Выручка» отчёта о финансовых результатах	283 997	354 519

## 14. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о составе расходов по обычным видам деятельности приведена в табличной форме пояснений 6.

## 15. Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы:	2023 г.	2022 г.
Прочие доходы	2 379	809
Итого (строка 2340) «Прочие доходы» отчёта о финансовых результатах:	2 379	809

Прочие расходы	2023 г.	2022 г.
Услуги банка	(4 268)	(5 257)
Прочие расходы по открытию ресторана	(2 666)	(54 005)
Итого (строка 2350) «Прочие расходы» отчёта о финансовых результатах:	(6 934)	(59 262)

## 16. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008. Утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 №48н.

### Перечень связанных сторон

№п/п	Наименование связанной стороны	Местонахождение (страна регистрации)	% прямого или косвенного участия	Характер отношений	Виды операций
1	Репик Алексей Евгеньевич	РФ	100%	Конечная контролирующая сторона	Договоры займа
2	ООО «РЯТИКО»	РФ	100% доли принадлежит конечной контролирующей стороне	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)	Договоры поставки продукции
3	Селдушева Марина Александровна	РФ	Генеральный директор (с 05.12.2023), финансовый контролер (с 15.06.2020)	Основной управленческий персонал	Расчеты по оплате труда
4	Невидомская Оксана Николаевна	РФ	Генеральный директор (до 05.12.2023)	Основной управленческий персонал	Расчеты по оплате труда

### Операции, проведенные со связанными сторонами

#### Закупки товара у связанных сторон

Наименование связанной стороны	2023 г.	2022 г.
ООО «Ряτικό»	1 297	317 546
<b>Итого</b>	<b>1 297</b>	<b>317 546</b>

#### Займы, полученные от связанных сторон

Связанные стороны (валюта займа)	31.12.2022	31.12.2023
Репик Алексей Евгеньевич	69 750	74 592
Займ (руб.)	63 219	63 219
проценты по займам	6 531	11 373
<b>Итого</b>	<b>69 750</b>	<b>74 592</b>

#### Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор и финансовый контроллер. В 2023 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 6 567 тыс. руб. (2022 год – 5 445 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

### 17. События после отчетной даты

В марте 2024 года Общество получило вклад в имущество денежными средствами без увеличения уставного капитала от единственного участника в сумме 116 000 тыс. руб. Иных событий, которые оказали влияние или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности Общества за 2023 год, не было.

## 18. Соблюдение допущения непрерывности деятельности

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов Общества и уставного капитала Общества за три последних завершённых финансовых года, включая отчетный год:

Период	Стоимость чистых активов по состоянию на конец года, тыс. руб.	Размер уставного капитала по состоянию на конец года, тыс. руб.
2021 г.	(145 563)	1 000
2022 г.	(271 741)	1 000
2023 г.	(349 586)	1 000

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 не превышает размер его уставного капитала.

В 2024 году Общество планирует следующие действия по приведению чистых активов в соответствие с размером его уставного капитала.

1. Получение вкладов в имущество;
2. Снижение коммерческих расходов путем проведения мероприятий по оптимизации расходов;
3. Увеличение объемов продажи продукции за счет введения новых позиций в меню;
4. Увеличение рентабельности продаж.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Общества планирует продолжать деятельность и получать поддержку со стороны конечной контролирующей стороны на постоянной основе в виде займов и вкладов в имущество организации. Конечная контролирующая сторона подтверждает дальнейшее предоставление поддержки Обществу в виде займов и вкладов в имущество Организации.

Представленные выше факты говорят об отсутствии неопределённости в непрерывности деятельности Общества. Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

## 19. Информация о рисках

### *Отраслевые риски*

Наиболее возможным ухудшением ситуации в отрасли является дальнейшее усиление конкуренции. При этом, Общество реагирует и подстраивается под изменения на рынке. Общество является обладателем звезд гида Michelin, владеет собственной лабораторией молекулярной кухни, значительными запасами авторского и коллекционного вина. В связи с вышеизложенным, риски уменьшения спроса минимальны.

### *Правовые риски*

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично могут рассматриваться как общестрановые.

### *Риски, связанные с изменением налогового законодательства*

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные ведомства зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

ООО «ММП»

Руководитель

Селдужева Марина Александровна



29 марта 2024 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Пересценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	убыток от обесценения			Пересценка
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>342</b>	<b>(144)</b>	-	-	(42)	-	-	-	-	342	(185)
<b>в том числе:</b>	<b>5110</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>342</b>	<b>(102)</b>	-	-	(42)	-	-	-	-	342	(144)
Исключительное право владения на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2023г.	252	(127)	-	-	(33)	-	-	-	-	252	(160)
Исключительное право на использование места происхождения товаров	5111	за 2022г.	252	(95)	-	-	(33)	-	-	-	-	252	(127)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	90	(17)	-	-	(9)	-	-	-	-	90	(28)
	5112	за 2022г.	90	(8)	-	-	(9)	-	-	-	-	90	(17)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	Изменения за период		
		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>Всего</b>	<b>5120</b>	-	-	-
<b>в том числе:</b>	<b>5121</b>	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
					Поступило	часть стоимости, списанная за период			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

**1.5. Незаконченные и неформальные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

с.3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не дающих положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



**Селдушева Марина**  
**Александровна**  
 (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.







### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Тенущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	10 000	-	-	-	-	-	-	10 000	-
в том числе:	5311	за 2022г.	10 000	-	-	-	-	-	-	10 000	-
	5302	за 2023г.	10 000	-	-	-	-	-	-	10 000	-
	5312	за 2022г.	10 000	-	-	-	-	-	-	10 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	17 000	-	-	-	-	-	-	17 000	-
	5315	за 2022г.	17 000	-	-	-	-	-	-	17 000	-
в том числе:	5306	за 2023г.	17 000	-	-	-	-	-	-	17 000	-
	5316	за 2022г.	17 000	-	-	-	-	-	-	17 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	27 000	-	-	-	-	-	-	27 000	-
	5310	за 2022г.	27 000	-	-	-	-	-	-	27 000	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель  
 (подпись)

Селдушева Марина  
 Александровна  
 (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



4.2. Запасы в долге

Наименование показателя Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	Код	4.2. Запасы в долге		
		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, находящиеся в долге по договору - всего	5441			
в том числе:	5445			
	5446			



Солдушева Марина  
Александровна  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		утилитарная по условиям договора	балансовая стоимость	утилитарная по условиям договора	балансовая стоимость	утилитарная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	513	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	513	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода															
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступления	принятые на исполнение проценты, штрафы и иные начисления	погашения	выбыло	перевод из долгосрочной задолженности		перевод из дебиторской в краткосрочную задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности													
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	158 903	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе:																									
кредиты	5552	за 2023г.	172 800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
заимы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2023г.	63 219	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5573	за 2022г.	63 219	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2023г.	63 219	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	95 884	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
арендные обязательства ППА	5575	за 2023г.	109 581	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5576	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2023г.	692 257	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	328 100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
выдачи полученными	5581	за 2023г.	15 804	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2023г.	884	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2022г.	475	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5593	за 2023г.	3 370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5594	за 2022г.	1 492	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
заимы	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	340 425	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5586	за 2023г.	285 014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5596	за 2023г.	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
арендные обязательства ППА	5587	за 2023г.	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5588	за 2022г.	13 825	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по оплате труда	5589	за 2023г.	12 525	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5598	за 2022г.	5 564	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5598	за 2022г.	2 507	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



Наименование показателя				
Всего	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
в том числе:	5580	*	*	*
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	*	*	*
Расчеты с покупателями и заказчиками	5582	*	*	*
Прочая задолженность	5583	*	*	*
	5584	*	*	*

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность



Руководитель  
Иванов И.И.  
(подпись)

Седушева Марина  
Александровна  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	116 133	149 954
Расходы на оплату труда	5620	120 744	107 941
Отчисления на социальные нужды	5630	20 934	18 183
Амортизация	5640	30 503	28 349
Прочие затраты	5650	49 856	49 408
Итого по элементам	5660	338 170	354 835
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	338 170	354 835

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, рублевая строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Сендушева Марина  
Александровна  
[расшифровка подписи]

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	7 827	-	-	7 827



Селдушева Марина  
 Александровна  
 (расшифровка подписи)

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Селдушева Марина  
Александровна  
(расшифровка подписи)

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
			за 2023г.		
			за 2022г.		
			за 2023г.		
			за 2022г.		



Семдушева Марина  
Александровна  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.